

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		41.575.845,19	40.280.935,78
I	Nematerialusis turtas	P03	87.662,90	127.701,64
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		17.918,97	21.663,69
I.3	Kitas nematerialusis turtas		69.743,93	106.037,95
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	36.153.557,99	35.125.240,99
II.1	Žemė		9.090,00	5.781,00
II.2	Pastatai		4.833.898,18	4.809.274,64
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13.270.123,47	13.484.388,89
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		9.201.096,53	9.173.896,53
II.5	Mašinos ir įrenginiai		104.097,46	112.670,56
II.6	Transporto priemonės		119.030,51	137.160,38
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		38.834,00	35.801,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		94.820,63	96.113,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		650.136,71	758.124,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		7.832.430,50	6.512.030,64
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	5.334.624,30	5.027.993,15
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.386.551,78	2.084.098,38
I	Atsargos	P08	139.058,00	71.228,19
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		88.405,85	70.207,11
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		450,89	1.021,08
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		50.201,26	
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.869,84	5.227,91
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.958.778,65	1.906.301,02
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	44.501,81	44.713,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.558.187,97	1.528.165,65
III.6	Kitos gautinos sumos		356.088,87	333.421,94
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	285.845,29	101.341,26
	IŠ VISO TURTO:		43.962.396,97	42.365.034,16

(tęsinys kitame puslapyje)

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	32.552.805,33	30.961.711,26
I	Iš valstybės biudžeto		11.707.813,78	11.453.863,41
II	Iš savivaldybės biudžeto		12.547.744,80	12.403.743,31
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6.547.197,92	5.443.131,53
IV	Iš kitų šaltinių		1.750.048,83	1.660.973,01
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.348.264,35	2.452.416,08
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		118.179,61	212.167,33
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	82.086,07	89.145,53
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		36.093,54	123.021,80
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.230.084,74	2.240.248,75
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	132.783,18	160.972,47
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		9.715,28	1.943,93
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		9.715,28	1.943,93
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		426.620,17	438.816,14
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	892.708,05	915.359,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		25.306,72	38.741,47
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	730.110,77	680.190,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	12.840,57	4.225,01
F	GRYNASIS TURTAS	P18	9.061.327,29	8.950.906,82
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		8.780.360,54	8.776.295,03
II.1	Tikrosios vertės rezervas		8.780.360,54	8.776.295,03
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		-166.866,50	-186.152,30
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		447.833,25	360.764,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		87.069,16	-18.930,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		360.764,09	379.694,17
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		43.962.396,97	42.365.034,16

Pakruojo savivaldybės administracijos direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Erika Kižienė
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasa Bagdonienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		15.960.276,54	12.835.531,95
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		14.525.603,73	12.835.531,95
I.1	Iš valstybės biudžeto		7.656.807,84	7.261.390,25
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		6.229.443,79	5.026.124,90
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		591.651,10	435.723,80
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		47.701,00	112.293,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.434.672,81	0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	720.975,43	719.679,24
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		713.697,38	-719.679,24
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-14.538.543,73	-12.866.518,51
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.279.958,64	-2.161.739,24
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1.357.964,09	-1.306.828,73
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-160.664,41	-165.170,13
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-10.750,20	-4.237,71
V	TRANSPORTO		-96.620,47	-80.539,49
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-14.585,08	-8.982,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-385.864,05	-359.067,47
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-60.533,47	-170.330,05
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-195.130,26	-221.458,99
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-7.161.356,56	-5.550.284,93
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-1.768.964,22	-2.043.565,82
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.026.108,83	-784.360,24
XIV	KITOS		-20.043,45	-9.953,21
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.421.732,81	-30.986,56
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		44.383,70	14.807,60
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	598.669,94	500.444,59
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-543.930,66	-478.623,30
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		-10.355,58	-7.013,69
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	53.171,96	-2.751,12
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.519.288,47	-18.930,08
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		40.112,57	114.404,40
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.559.401,04	95.474,32
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Pakruojo savivaldybės administracijos direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Erika Kižienė
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasa Bagdonienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			8.047.796,15		-279.497,94	379.694,17	8.147.992,38	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	728.498,88		X		728.498,88	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	-21.058,76		-21.058,76	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	114.404,40	-18.930,08	95.474,32	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			8.776.295,03		-186.152,30	360.764,09	8.950.906,82	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	4.065,51		X		4.065,51	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	-20.826,77	-1.432.219,31	-1.453.046,08	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	40.112,57	1.519.288,47	1.559.401,04	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			8.780.360,54		-166.866,50	447.833,25	9.061.327,29	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Pakruojo savivaldybės administracijos direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vvršiausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Erika Kižienė
(vardas ir pavardė)

Rasa Bagdonienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.103.933,33	-1.172,46	2.102.760,87	553.733,96	12.194,90	565.928,86
I	Iplaukos		16.866.153,35	17.323,38	16.883.476,73	12.429.147,90	12.965,92	12.442.113,82
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		16.099.188,96	16.894,33	16.116.083,29	11.767.653,85	12.965,92	11.780.619,77
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		7.723.313,54	2.752,58	7.726.066,12	6.774.991,64	12.965,92	6.787.957,56
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		6.627.649,69	0,00	6.627.649,69	4.639.453,07	0,00	4.639.453,07
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.602.289,07	14.141,75	1.616.430,82	288.603,43	0,00	288.603,43
I.1.4	Iš kitų šaltinių		145.936,66	0,00	145.936,66	64.605,71	0,00	64.605,71
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		68.468,30	0,00	68.468,30	61.475,46	0,00	61.475,46
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		46.919,52	0,00	46.919,52	44.259,55	0,00	44.259,55
I.6	Gautos palūkanos					7,07	0,00	7,07
I.7	Kitos įplaukos		651.576,57	429,05	652.005,62	555.751,97	0,00	555.751,97
II	Pervestos lėšos		-3.227.778,77	-429,05	-3.228.207,82	-2.773.582,10	0,00	-2.773.582,10
II.1	I valstybės biudžetą		-300.490,61	0,00	-300.490,61	-73.032,59	0,00	-73.032,59
II.2	I savivaldybių biudžetus		-799.225,31	-429,05	-799.654,36	-685.004,50	0,00	-685.004,50
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-4.688,76	0,00	-4.688,76			
II.4	I kitus išteklių fondus		-18.229,60	0,00	-18.229,60	-17.422,25	0,00	-17.422,25
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-494.032,77	0,00	-494.032,77	-417.949,18	0,00	-417.949,18
II.6	Kitiems subjektams		-1.611.111,72	0,00	-1.611.111,72	-1.580.173,58	0,00	-1.580.173,58
III	Išmokos	P02	-11.534.441,25	-18.066,79	-11.552.508,04	-9.101.831,84	-771,02	-9.102.602,86
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2.266.098,62	0,00	-2.266.098,62	-2.076.921,46	0,00	-2.076.921,46
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-170.424,03	0,00	-170.424,03	-176.550,03	0,00	-176.550,03
III.3	Komandiruočių		-10.260,00	0,00	-10.260,00	-4.237,71	0,00	-4.237,71
III.4	Transporto		-94.762,78	0,00	-94.762,78	-81.985,37	0,00	-81.985,37
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-12.302,99	0,00	-12.302,99	-8.982,50	0,00	-8.982,50
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-393.245,47	0,00	-393.245,47	-369.608,61	0,00	-369.608,61
III.7	Atsargų įsigijimo		-237.883,37	-16.158,34	-254.041,71	-150.396,92	0,00	-150.396,92
III.8	Socialinių išmokų		-7.324.953,28	0,00	-7.324.953,28	-5.430.102,09	0,00	-5.430.102,09
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-1.004.134,67	-735,99	-1.004.870,66	-777.712,64	0,00	-777.712,64
III.11	Sumokėtos palūkanos		-1.793,92	-1.172,46	-2.966,38	-1.174,03	-771,02	-1.945,05
III.12	Kitos išmokos		-18.582,12	0,00	-18.582,12	-24.160,48	0,00	-24.160,48

(tęsinys kitame puslapyje)

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.923.638,96	-12.341,67	-2.935.980,63	-1.727.858,41	-24.010,94	-1.751.869,35
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.881.415,77	-12.341,67	-2.893.757,44	-1.770.897,79	-24.010,94	-1.794.908,73
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		55.525,42	0,00	55.525,42	44.282,90	0,00	44.282,90
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-97.750,00	0,00	-97.750,00	-100,00	0,00	-100,00
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		1,39	0,00	1,39	-1.143,52	0,00	-1.143,52
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.004.209,66	13.514,13	1.017.723,79	1.070.268,10	11.816,04	1.082.084,14
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas			-373,67	-373,67		-300,40	-300,40
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-14.913,18	0,00	-14.913,18			
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.023.334,89	13.887,80	1.037.222,69	1.069.771,71	12.116,44	1.081.888,15
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.021.174,39	10.774,34	1.031.948,73	807.848,82	12.116,44	819.965,26
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.160,50	3.113,46	5.273,96	261.922,89	0,00	261.922,89
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-413,71	0,00	-413,71			
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-3.798,34	0,00	-3.798,34	496,39	0,00	496,39
D	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					-46.339,95	0,00	-46.339,95
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		184.504,03	0,00	184.504,03	-150.196,30	0,00	-150.196,30
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		101.341,26		101.341,26	251.537,56		251.537,56
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		285.845,29		285.845,29	101.341,26		101.341,26

Pakruojo savivaldybės administracijos direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Erika Kižienė
(vardas ir pavardė)

Rasa Bagdonienė
(vardas ir pavardė)



PAKRUOJO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Kęstučio g. 4, 83152 Pakruojis, tel. (8 421) 69 090/88, faks. (8 421) 69 090, el. p. pakruojis@lsa.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 288733050

2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Pakruojo rajono savivaldybės administracija yra viešasis juridinis asmuo – Pakruojo rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, visiškai išlaikoma iš rajono savivaldybės biudžeto, atliekanti viešojo administravimo funkcijas. Ją sudaro struktūriniai ir struktūriniai teritoriniai padaliniai ir į struktūrinius padalinius neįeinantys valstybės tarnautojai bei kiti darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis.

Administracijos steigėja yra Pakruojo rajono savivaldybės taryba.

Administracijos buveinė: Kęstučio g. 4, LT-83152 Pakruojis. Įstaigos kodas – 288733050. Administracijos struktūrą, jos nuostatus, darbo užmokesčio fondą, didžiausią leistiną valstybės tarnautojų pareigybių ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, skaičių tvirtina arba keičia rajono savivaldybės taryba.

Įstaigos veikla yra neterminuota.

Administracija veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vietos savivaldos įstatymu, Viešojo administravimo įstatymu, Valstybės tarnybos įstatymu, Biudžetinių įstaigų įstatymu, kitais teisės aktais, nustatančiais savivaldybių veiklą, tarybos sprendimais, Pakruojo rajono savivaldybės administracijos veiklos nuostatais bei Pakruojo rajono savivaldybės mero potvarkiais. Administracija yra paramos gavėja. Administracijos veiklą kontroliuoja steigėjas – taryba.

Administracija atlieka šias funkcijas: savivaldybės teritorijoje organizuoja ir kontroliuoja savivaldybės institucijų sprendimų įgyvendinimą arba pati juos įgyvendina, įstatymų nustatyta tvarka organizuoja savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų bei kitų piniginių išteklių buhalterinės apskaitos tvarkymą, organizuoja ir kontroliuoja savivaldybės turto valdymą ir naudojimą, administruoja viešųjų paslaugų teikimą, vykdo valstybės savivaldybei perduotas bei kitas savivaldybės administracijai teisės aktais priskirtas funkcijas.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija yra atskiras juridinis vienetas, turintis atsiskaitomąją sąskaitą Luminor Bank AS Lietuvos skyriuje.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikti duomenys susideda iš 9 struktūrinių padalinių, tai: Administracijos apskaitos skyrius, Pakruojo seniūnija, Žeimelio seniūnija, Rozalimo seniūnija, Pašvitinio seniūnija, Lygumų seniūnija, Linkuvos seniūnija, Klovainių seniūnija, Guostagalio seniūnija.

Ssavivaldybės administracijai priklausantis Vaikų teisių apsaugos skyrius nuo 2018-07-01 tapo pavaldus Valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnybai.

Kitų reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti įtakos Pakruojo rajono savivaldybės administracijos veiklai, nėra.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta 6 VSAFAS 1 priede.

II. APSKAITOS POLITIKA

Pakruojo rajono savivaldybės administracijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Administracija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais, Pakruojo rajono savivaldybės administracijos buhalterinės apskaitos vadovu.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu Didžiojoje knygoje. Taikomi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Demonstracinės programinės įrangos versijos nematerialiuoju turtu nepripažįstamos ir apskaitoje neregistruojamos.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu buhalterinėje apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Kitas nematerialusis turtas, kai įsigijimo savikaina iki 2 896,20 Eur	3
3.	Kitas nematerialusis turtas, kai įsigijimo savikaina virš 2 896,20 Eur	6

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą), nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu turtu, nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Prie ilgalaikio materialiojo turto nepriklausomai nuo vertės priskiriami: nekilnojamasis turtas, kilnojamosios kultūros vertybės, transporto priemonės, kitos vertybės ir šaunamieji ginklai, išskyrus vienkartinio naudojimo.

Pirminio pripažinimo metu (įsigijus, nemokamai gavus ir pan.) ilgalaikis materialusis turtas buhalterinėje apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Administracijos direktoriaus įsakymu nustatyta ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 0.

Muziejaus fondas apskaitoje registruojamas kaip atskiras turto vienetas.

Žemė ir kilnojamosios bei nekilnojamosios kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

Nebaigta statyba, esminio pagerinimo darbams, žemei ir kultūros paveldo statiniams nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą priskiriami prie ilgalaikio materialiojo turto.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą

(tiesini) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	115
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	43
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
2.1.2.	Metaliniai	33
2.1.3.	Mediniai	19
2.2.	Kiti statiniai	18
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	0
4.	Mašinos ir įrenginiai	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	12
4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	26
4.3.	Medicinos įranga	8
4.4.	Apsaugos įranga	7
4.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
4.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	12
5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
5.2.	Specialieji automobiliai	6
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
5.4.	Kitos transporto priemonės	9
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	8
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
6.4.	Kita biuro įranga	7
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
7.1.	Scenos meno priemonės	9
7.2.	Muzikos instrumentai	28
7.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
7.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
7.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų (perleistų) atsargų savikainą, taikomas konkrečių kainų būdas.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis, įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, administracija įvertina jį įsigijimo savikaina kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Pirminio pripažinimo metu piniginiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos turi būti pripažįstamos pagrindinės arba kitos veikos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir administracija prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos, užsienio valstybių, kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai ar kitas turtas, skirtas administracijos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima administracijos gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, ir kaip paramą gautą turtą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, administracijos sąnaudomis nepripažįstamos.

Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip administracijos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje administracija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Jei patenkintos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Pagrindinės turto nuomos rūšys yra veiklos nuoma ar finansinė nuoma (lizingas).

Ar nuoma apskaitoje priskirtina veiklos nuomai, ar finansinei nuomai (lizingui), nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje pagal sutarties turinį ir ekonominę prasmę, o ne sutarties formą.

Finansinės nuomos paslaugos gavėjas pagal finansinės nuomos sutartį įsigijęs turtą apskaitoje registruoja turtą ir įsipareigojimus turto vertės dengimo suma. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos skirstomos į turto vertės dengimo sumą ir palūkanas.

Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tie patys principai kaip ir nuosavo, patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti.

Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog administracija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamomis laikomas tik pačios administracijos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos lėšos, nes tai nėra VSS gaunama nauda.

Jei VSS yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra VSS pajamos.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Segmentai

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Jei priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos

bendrų valstybės paslaugų segmentui. Prie tam tikro segmento priskiriamos tik pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoris ir su juo susijusi ūkinė operacija užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinami ir registruojami apskaitoje valiuta, kuria sudaromas finansinių ataskaitų rinkinys, taikant sandorio dienos valiutos kursą. Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir apskaitoje registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos pajamos. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną valiutiniai straipsniai įvertinami (perkainojami) taikant tos dienos ir užsienio valiutos kursą.

Nepiniginių straipsnių įsigijimo savikaina, nustatyta užsienio valiuta, perskaičiuojama ir apskaitoje registruojama finansinių ataskaitų rinkinio valiuta taikant nepiniginio straipsnio pirminio pripažinimo dieną galiojusį valiutos kursą ir vėliau dėl užsienio valiutos kurso pasikeitimo neperskaičiuojama.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Nesant turto nuvertėjimo požymių, turto atsiperkamoji vertė nėra nustatoma ir turto nuvertėjimas nėra vertinamas.

Literatūros, mokslo ir meno kūrinių, kilnojamų, nekilnojamų kultūros vertybių ir kitų vertybių nuvertėjimo požymiai nėra vertinami, išskyrus tuos atvejus, kai nurodyti kūriniai ir vertybės buvo sugadinti.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo t.y. nekoreguojama. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas (P03)

Administracija turi šias nematerialiojo turto grupes: programinė įranga ir jos licencijos, kitas nematerialusis turtas.

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti administracija neturi.

Administracijos apskaitoje nėra nematerialiojo turto nuvertėjimo.

Nematerialiojo turto balansinė vertė 2018 metais didžiąja dalimi sumažėjo dėl amortizacijos. Pergrupavimų stulpelyje parodyta nematerialiojo turto savikaina iš nebaigtų projektų perkelta į kitą nematerialųjį turtą – 7 102,13 EUR ir kito nematerialiojo turto pergrupuota į sąnaudas 157,30 EUR klaidingai užpajamuotas turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 13 VSAFAS 1 priede.

Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinės vertės praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pasikeitimą pateikta 13 VSAFAS 2 priede.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas (P04)

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12 VSAFAS 1 priede.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje pateikta 12 VSAFAS 3 priede.

Žemė įvertinta tikrąja verte 2018-12-31 dienai pagal verčių žemėlapiuose nurodytą vertę, kuri galioja nuo 2019-01-01 dienos. Pergrupavimų eilutėje parodyta: iš gyv. pastatų grupės pergrupuotas žemės sklypas 590,49 EUR savikaina, kuris buvo užpajamuotas kartu su gyvenamu namu bei užpajamuotas rastas perteklius – žemės sklypas, kurio savikaina 1 176,00 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį nupirkta gyvenamųjų pastatų už 145 323,68 EUR, savivaldybei padovanotas butas už 2 750,00 EUR, gauta pagal teismo sprendimą šešimininkio turto už 3 825,72 EUR, parduota gyvenamųjų pastatų, kurių įsigijimo savikaina 16 180,66 EUR, nusidėvėjimas 4 288,81 EUR, nuvertėjimas – 737,31 EUR, likutinė vertė 11 154,54 EUR (SB lėšos – 5 921,72 EUR, spec. programų lėšos – 5 232,82 EUR). Linkuvos socialinių paslaugų centrui patikėjimo teise perduotas butas, kurio savikaina - 5 647,59 EUR, nusidėvėjimas – 1 838,23 EUR, likutinė vertė – 3 809,36 (SB lėšos). Gyvenamųjų pastatų nuvertėjimo 2018-12-31 dienai nėra. Pergrupavimų eilutėje parodyta: nebaigtos statybos 935,52 EUR ir esminio pagerinimo darbų verte 33 195,13 padidinta gyv. namų savikaina, iš gyv. namų turto grupės pergrupuota į ilgalaikį turtą skirtą parduoti (savikaina – 83 647,42 EUR, nusidėvėjimas – 40 312,01 EUR, nuvertėjimas – 5 680,60 EUR) ir žemės įsigijimo savikainą – 590,49 EUR.

Pakruojo seniūnija įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 27 550,00 EUR.

Linkuvos seniūnija įsigijo ilgalaikio turto už 2950,00 EUR. Seniūnija pagal aktą pastatas-mokykla kurio įsigijimo vertė 14 678,23 EUR, likutinė -0 EUR ir pastas-ūkini pastatas, įsigijimo vertė 2 028,21 EUR, o likutinė vertė 0 EUR, pergrupuoti į atsargas skirtas parduoti.

Žeimelio seniūnija per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įsigijo už 4 550,00 EUR. Seniūnija nurašė pripažintą nereikalingu statiniu – vandentiekio bokštą, krūmapjovę, žoliapjovę, katilą „Atrama“, kopijavimo aparatą, kuris buvo priskirtas kitai biuro įrangai. Seniūnija yra įsigijusi 0,200 ha žemės sklypą kapinėms plėsti. Žemė apskaitoma tikrąja verte. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo užregistruotas 209,00 EUR žemės vertė padidėjimas.

Pašvitinio seniūnija per ataskaitinį laikotarpį tęsė Kalevų kaimo gatvių apšvietimo įrengimą, pradėtą 2017 metais, kur buvo įvykdyta darbų už 320,00 EUR. Seniūnija nurašė pripažintą negalimu naudoti savivaldybės turtą : kiemo statinį- tvorą, stovėjimo aikštelę ir tvorą. Atliktas nebenaudojamo veikloje ilgalaikio turto pergrupavimas į atsargas pastatas- mokykla, pastatas- malkinė, kiti inžinieriniai statiniai – kiemo statinys, šio turto įsigijimo vertė – 15 188,266 EUR.

Guostagalio seniūnija per ataskaitinį laikotarpį įsigijo materialiojo turto už 1 700,00 EUR.

Rozalimo seniūnija per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikį materialųjį turtą pergrupavo į atsargas, skirtas parduoti, kurių savikaina 2 267,73 EUR .

Lygumų seniūnija perdavė Lygumų pagrindinei mokyklai lauko žaidimo aikštelę, kurios įsigijimo vertė 7 592,75 EUR, o likutinė vertė - 6 801,80 EUR. Seniūnija iš visuomenės rėmimo specialiosios programos lėšų įrengė lauko žaidimo aikštelę, kurios savikaina 9 999,44 EUR. Be to viešajame aukcione pardavė pastatą – gaisrinę, kurios savikaina 45,47 EUR, parduota už 3 812,00EUR. Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio savikaina 1 398,28EUR. Taip pat pergrupuotas į atsargas, skirtas parduoti ilgalaikis turtas , kurio savikaina 88 827,76 EUR, o likutinė vertė 18 745,23 EUR.

Administracijai gauta pagal teismo sprendimą šešimininkio turto – negyvenamųjų pastatų už 36 985,21 EUR. Neatlygintinai gauta: iš kitų VSS negyvenamųjų pastatų, kurių savikaina 39 772,51 EUR, nusidėvėjimas – 31 484,03 EUR, likutinė vertė – 8 288,48 EUR (SB lėšos). Parduoti aukcione negyvenami pastatai, kurių įsigijimo savikaina 6 073,33 EUR, nusidėvėjimas – 2 410,42 EUR, nuvertėjimas – 1 331,70 EUR, likutinė vertė – 2 331,21 EUR (SB lėšos). Perduota kitiems VSS negyvenamųjų pastatų, kurių savikaina 4 547,00 EUR, nusidėvėjimas – 25,26 EUR, likutinė vertė – 4 521,74 EUR (kt. šaltiniai). Pergrupavimų eilutėje parodyta: esminio pagerinimo darbų savikaina 9 998,00 EUR padidinta negyvenamųjų namų savikaina, užpajamuotas rastas perteklius – garažas, kurio vertė 4 547,00 EUR, pergrupuota į ilgalaikį turtą, skirtą parduoti (įsigijimo savikaina – 127 489,71 EUR, nusidėvėjimas 90 777,49 EUR, nuvertėjimas – 20 017,43 EUR, likutinė vertė 16 694,79 EUR (SB lėšos

– 15 900,00 EUR, kt. šaltiniai – 794,79 EUR). Negyvenamųjų pastatų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 1 103,89 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta infrastruktūros ir kitų statinių, kurių įsigijimo savikaina 52 208,61 EUR- teismo sprendimu gauta bešeimininkio turto: infrastruktūros statinių už 4 884,96 EUR, kitų mašinų ir įrenginių už 2 287,73 EUR., taip pat iš kitų VSS neatlygintinai gauta kitų statinių, kurių savikaina 45 035,92 EUR. Perduota kitiems VSS infrastruktūros statinių, kurių įsigijimo savikaina – 184 791,76 EUR ir kitų statinių, kurių įsigijimo savikaina – 6 870,94 EUR. Pergrupavimų eilutėje parodyta: užpajamuotas rastas infrastruktūros statinių perteklius už 19 230,00 EUR, nebaigtos statybos vertė 480 062,17 EUR padidinta infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina, nebaigtos statybos vertė 564 838,53 EUR padidinta kitų statinių įsigijimo savikaina, gauta iš seniūnijų kitų statinių, kurių įsigijimo savikaina – 215 728,87 EUR, nusidėvėjimas – 138 481,10 EUR, likutinė vertė - 77 247,77 EUR (VB lėšos – 64,18 EUR, SB lėšos – 77 183,59,59 EUR). Pergrupavimų eilutėje taip pat parodyta pergrupuotas į finansinį turtą ilgalaikis turtas t. y. UAB „Pakruojo komunalininkas“ įstatinio kapitalo didinimui turtiniu įnašu perduoti infrastruktūros statiniai, kurių įsigijimo savikaina – 31 677,92 EUR, nusidėvėjimas – 5 581,28 EUR, likutinė vertė – 26 096,64 EUR bei kiti statiniai, kurių įsigijimo savikaina – 288 758,32 EUR, nusidėvėjimas – 170 680,90 EUR, likutinė vertė – 118 077,42 EUR.

Nekilnojamų kultūros vertybių tikroji vertė 2018-12-31 dienai nesikeitė. Per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė turto draudžiamoji vertė ir nebuvo atlikta jokių kultūros vertybių tvarkomųjų darbų. Pergrupavimų eilutėje parodytas užpajamuotas inventorizacijos metu rastas perteklius – vėjo malūnas 27 200,00 EUR vertė.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta iš kito VSS pilnai nusidėvėjusios medicinos įrangos už 95 611,97 EUR. Perduota mokykloms t. y. kitiems VSS naujų kitų mašinų ir įrenginių, kurių įsigijimo savikaina – 3 557,40 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta neatlygintinai iš kitų VSS transporto priemonių, kurių įsigijimo savikaina – 375 969,94 EUR, nusidėvėjimas – 254 785,44 EUR, likutinė vertė – 121 184,50 EUR (VB lėšos – 18 177,59 EUR, ES lėšos – 103 006,33 EUR, kt. šaltiniai – 0,58 EUR). Kitiems VSS perduotų transporto priemonių įsigijimo savikaina 121 183,92 EUR. Aukcione parduotas pilnai nusidėvėjęs automobilis, kurio įsigijimo savikaina – 3 475,44 EUR.

Muziejinių vertybių tikroji vertė padidėjo 3 033,00 EUR dalį Pakruojo krašto muziejaus „Žiemgala“ pagrindinio fondo eksponatų, pirminio pripažinimo metu registruotų simboline 1 euro vertė, įvertinus tikrąją vertę.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta kompiuterinės ir kitos biuro įrangos už 42 885,01 EUR. Neatlygintinai gauta iš kito VSS kompiuterinės įrangos, kurios savikaina 4 722,63 EUR. Perduota kitiems VSS baldų ir kitos biuro įrangos už 22 266,23 EUR. Pergrupavimų eilutėje parodyta esminio pagerinimo darbų vertė 254,10 EUR padidinta kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina.

Per ataskaitinį laikotarpį atlikta statybos ir esminio pagerinimo darbų už 2 562 531,92 EUR. Pergrupavimų eilutėje parodyta esminio pagerinimo ir nebaigtos statybos darbų vertė 1 089 283,45 EUR padidinta: gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina – 34 130,65 EUR, negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina – 9 998,00 EUR, infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina – 480 062,17 EUR, kitų statinių įsigijimo savikaina – 564 838,53 EUR bei kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina – 254,10 EUR.

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas (P05, P06)

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 6 VSAFAS 5 priede.

Po vienu metų gautinas sumas 11 916,14 EUR sudaro valstybės tarnautojams pagal įstatymą priskaityta dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio suma, įskaitant įmokas Sodrai 30,98 proc., išmokėtina 2020 metais. Kitą ilgalaikį finansinį turtą 897,83 EUR sudaro gautos valstybės biudžeto lėšos, skirtos valstybės garantijų nuomininkams dengimui.

Pakruojo rajono savivaldybės kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) yra pateikta 6 VSAFAS 3 priede. Tokiame pačiame priede pateikta ir kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas).

3.4. Atsargos (P08)

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8 VSAFAS 1 priede. Per ataskaitinį laikotarpį nusipirkta atsargų už 334 319,94 EUR.

Nemokamai gauta atsargų už 148 798,31 EUR:

Pergrupavimų eilutėse parodytas perkelta iš ilgalaikio turto nenaudojamo ilgalaikio turto skirtu parduoti savikaina 337 421,75 EUR.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje pateikta 8 VSAFAS 3 priede.

Atsargų nuvertėjimas metų pabaigai yra 224 730,79 EUR.

Atsargų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 139 058,00 EUR.

3.5. Išankstiniai apmokėjimai (P09)

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6 VSAFAS 6 priede. Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė 2018-12 31 dienai – 2 869,84 EUR, iš jų: išankstiniai mokėjimai tiekėjams – 749,46 EUR.

3.6. Per vienerius metus gautinos sumos (P10)

Informaciją apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17 VSAFAS 7 priede.

Per vienus metus gautinas sumas – 2 008 045,03 EUR sudaro:

1) gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 93 768,19 EUR, iš jų didžiausią dalį sudaro gautinas valstybinės žemės nuomos mokestis – 32 483,16 EUR;

2) gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudas ir kitas netesybas t. y. gautini delspinigiai už laiku nesumokėtą žemės nuomos mokestį – 4 277,20 EUR.

3) sukauptos gautinos sumos 1 558 187,97 EUR;

4) kitos gautinos sumos – 351 811,67 EUR.

Sukauptas gautinas sumas 1 558 187,97 EUR sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 1 220 308,73 EUR, iš valstybės biudžeto tiesiogiai (per ministerijas ir departamentus) – 337 333,29 EUR., iš kitų šaltinių (sukauptos palūkanų sąnaudos dėl daugiabučių namų modernizavimo programos vykdymo) – 545,95 EUR.

Kitas gautinas sumas didžiąją dalį sudaro gautina vietinė rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą – 348 603,60 EUR, komunalinių mokesčių atstatymas -3 208,07

Gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 49 266,38 EUR.

3.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17 VSAFAS 8 priede.

Pinigams įšaldytose sąskaitose AB bankas „Snoras“ priskaitytas nuvertėjimas.

8. Finansavimo sumos (P12)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį 2018 m. laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede. Finansavimo sumų likučiai pateikti 20 VSAFAS 5 priede.

Per 2018 metus iš valstybės biudžeto gauta 8 711 033,33 EUR finansavimo, iš jų 1 033 965,32 EUR ilgalaikiam turtui (iš VŠĮ Būsto taupymo agentūros gauta 10 330,40 EUR, iš LR Vidaus reikalų ministerijos – 77 101,35 EUR, iš DNMF – 0,00 EUR, iš LR Švietimo ir Mokslo ministerijos – 7 127,39 EUR, iš LR ŠMM ŠAC – 2 460,53 EUR, per savivaldybės išdą 1 612 089,25 EUR).

Iš valstybės biudžeto išlaidoms gauta 7 677 068,01 EUR (iš ESFA – 2 533,35 EUR, iš NMA prie ŽŪM – 6 574,95 EUR, iš Neįgalųjų reikalų departamento prie SADM – 40 552,79 EUR, iš Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie SADM – 5 994 520,00 EUR, iš LR SADM – 103,68 EUR, iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo – 735,99 EUR, iš LR Kultūros ministerijos – 10 000,00 EUR, iš LR Švietimo ir Mokslo ministerijos – 9 958,00 EUR, per savivaldybės išdą – 2 347 609,41 EUR).

Pergrupavimų stulpelyje parodytas finansavimo sumų pergrupavimas: iš VB IT į VB išlaidoms ir atsargoms – 46 132,42 EUR. bei 2014-2016 m. gautas finansavimas iš valstybės biudžeto savivaldybei nuosavybės teise priklausančių būstų renovacijai bei iš UAB VIPA 2018 m. - 418,36 EUR.

Socialinių paslaugų priežiūros departamentui prie SADM grąžintas finansavimas iš valstybės biudžeto išlaidoms – 295 739,85 EUR, LR vidaus reikalų ministerijai pagal teismo sprendimą sumažintas 2 969,39 EUR priskaitytas grąžinti ankstesniais metais gautas finansavimas projekto vykdymui.

Iš savivaldybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų išlaidoms – 6 627 649,69 EUR.

Pergrupavimų stulpelyje parodyta šie pergrupavimai: iš SB išlaidoms į SB IT ir atsargas – 1 015 681,94 EUR.

Iš Europos Sąjungos per ataskaitinį laikotarpį gauta 1 621 704,78 EUR finansavimo sumų, iš jų ilgalaikiam turtui – 19 415,71 EUR (iš LR kultūros ministerijos gauta 2 160,50 EUR, iš LR švietimo ir mokslo ministerijos švietimo aprūpinimo centro – 3 113,46 EUR). Atsargoms iš LR ŠMM ŠAC gauta 14 141,75 EUR. Išlaidoms gauta 1 602 289,07 EUR lėšų (iš LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos – 199 571,84 EUR, iš LR švietimo ir mokslo ministerijos – 194 040,19 EUR, iš savivaldybės išdo – 60 755,14 EUR, iš ESFA – 14 355,69 EUR, iš NMA prie ŽŪM – 37 258,01 EUR, iš LR susisiekimo ministerijos 217 634,79 EUR, iš Vši BETA – 3 993,00 EUR, iš LR vidaus reikalų ministerijos – 873 715,15 EUR).

Pergrupavimų stulpelyje parodyta šie pergrupavimai: iš ES išlaidoms į ES IT ir atsargas – 1 157 742,46 EUR.

Iš kitų šaltinių išlaidoms, t. y. iš rėmėjų, per ataskaitinį laikotarpį gauta 69 183,50 EUR paramos lėšų.

Pergrupavimų stulpelyje parodytas užpajamuotas rastas neapskaitytas ilgalaikis turtas (perteklius) – 52 153,00 EUR.

3.9. Trumpalaikiai įsipareigojimai (P17)

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede. Didžiausią trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 892 708,05 EUR. Sukauptos atostoginių sąnaudos, įskaitant įmokų Sodrai sudaro 310 049,09 EUR. . Kitas sukauptas sąnaudas 545,90 EUR sudaro sukauptos palūkanų sąnaudos už lengvatinius kreditus savivaldybės būstų renovacijai. Kitas sukauptas mokėtinas sumas sudaro: sukauptas mokėtinas valstybinės žemės nuomos mokestis ir jo delspinigiai – 33 927,47 EUR, sukaupta mokėtina į savivaldybės biudžetą vietinė rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą – 349 217,45 EUR, savivaldybės išdui sukaupta grąžintina finansavimo suma – 36 200,00 EUR, į sav. išdą mokėtina suma už parduotas prekes pagal konsignacijos sutartį – 170,81 EUR.

3.10. Kitos pajamos (P21)

Informacija apie pagrindines veiklos kitas pajamas ir kitas veiklos pajamas pateikta 10 VSAFAS 1 ir 2 prieduose. Pagrindinės veiklos kitas pajamas 2018 metais sudarė vietinės rinkliavos už atliekų surinkimą ir tvarkymą, leidimą prekiauti, išorinę reklamą ir kt.

Per 2018 metus apskaičiuota 598 669,94 EUR kitos veiklos pajamų, iš jų didžiausią dalį sudarė nuomos pajamos: mokestis už valstybinę žemę, socialinio būsto nuoma ir Dvariukų hidrokomplekso nuoma. Suteiktų paslaugų pajamas sudaro pajamos gautos už muziejaus lankymą.

3.11. Sąnaudos (P02, P22)

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal segmentus pateikta 25 VSAFAS priede. 2018 metais pagrindinės veiklos sąnaudos buvo 14 538 543,73 EUR, iš jų didžiausią dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 2 279 958,64 EUR.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšys	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	1 744 790,12	1 653 202,90	535 168,52	508 526,34	183	187
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (T.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	1 744 790,12	1 653 202,90	535 168,52	508 526,34	183	187

3.12. Finansinė ir investicinė veikla (P23)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6 VSAFAS 4 priede. Baudų ir delspinigių pajamas sudaro gautini delspinigiai iš nuomotojų 828,70 EUR už laiku nesumokėtą žemės nuomos mokestį. Kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas 58 574,90 EUR sudaro skirtumas tarp turto, perduoto UAB „Pakruojo komunalininkas“ įstatinio kapitalo didinimui, tikrosios ir likutinės vertės. Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas 3 282,20 EUR sudaro priskaitytos palūkanos pagal paskolų grafikus (daugiabučių namų atnaujinimo programa), lizingo sutartis.

3.13. Grynasis turtas (P18)

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta 4 VSAFAS 1 priede. 2018-12-31 dienai tikrosios vertės rezervas padidėjo dėl žemės pabrangimo, nuosavybės metodo įtaka (nuostolis) sudarė 166 866,50 EUR, sukauptas perviršis – 447 833,25 EUR.

Administracijos direktorė

Erika Kižienė

Apskaitos skyriaus vedėja

Rasa Bagdonienė

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
IKL	Ilgalaikis turtas	41.575.845,19	40.280.935,78	1.294.909,41
11	Nematerialusis turtas	87.662,90	127.701,64	-40.038,74
111	Plėtros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos	17.918,97	21.663,69	-3.744,72
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas	69.743,93	106.037,95	-36.294,02
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	36.153.557,99	35.125.240,99	1.028.317,00
1201	Žemė	9.090,00	5.781,00	3.309,00
1202	Pastatai	4.833.898,18	4.809.274,64	24.623,54
12021	Gyvenamieji pastatai	1.614.620,88	1.530.180,64	84.440,24
12022	Negyvenamieji pastatai	3.219.277,30	3.279.094,00	-59.816,70
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	13.270.123,47	13.484.388,89	-214.265,42
12031	Infrastruktūros statiniai	12.192.228,97	12.890.541,27	-698.312,30
12032	Kiti statiniai	1.077.894,50	593.847,62	484.046,88
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės	9.201.096,53	9.173.896,53	27.200,00
12041	Kultūros paveldo statiniai	9.201.096,53	9.173.896,53	27.200,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	104.097,46	112.670,56	-8.573,10
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	104.097,46	112.670,56	-8.573,10
1206	Transporto priemonės	119.030,51	137.160,38	-18.129,87
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės	38.834,00	35.801,00	3.033,00
12071	Muziejinės vertybės	38.834,00	35.801,00	3.033,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	94.820,63	96.113,01	-1.292,38
12081	Baldai	12.199,01	11.744,31	454,70
12082	Kompiuterinė įranga	46.997,02	59.780,78	-12.783,76
12083	Kita biuro įranga	35.624,60	24.587,92	11.036,68
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	650.136,71	758.124,34	-107.987,63
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	650.136,71	758.124,34	-107.987,63
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	7.832.430,50	6.512.030,64	1.320.399,86
12101	Nebaigta statyba	7.657.340,35	6.336.940,49	1.320.399,86
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą	175.090,15	175.090,15	0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas	5.334.624,30	5.027.993,15	306.631,15
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	5.271.029,52	5.001.008,04	270.021,48
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	151.165,72	151.165,72	0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	5.119.863,80	4.849.842,32	270.021,48
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vienių metų gautinos sumos	12.933,67	25.871,76	-12.938,09
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	12.933,67	25.871,76	-12.938,09

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	897,83	1.113,35	-215,52
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą	49.763,28		49.763,28
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiamėčiai sodiniai			0,00
195	Pasėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	2.386.551,78	2.084.098,38	302.453,40
20	Atsargos	139.058,00	71.228,19	67.829,81
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	27.642,22	19.351,75	8.290,47
202	Ūkinis inventorių	60.763,63	50.855,36	9.908,27
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	450,89	1.021,08	-570,19
207	Kitas turtas, skirtas parduoti	50.201,26		50.201,26
21	Išankstiniai apmokėjimai	2.869,84	5.227,91	-2.358,07
211	Išankstiniai apmokėjimai	749,46	1.780,43	-1.030,97
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2.120,38	3.447,48	-1.327,10
22	Per vienus metus gautinos sumos	1.958.778,65	1.906.301,02	52.477,63
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	44.331,00	44.619,10	-288,10
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas	170,81	94,33	76,48
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos	995,00	4.993,86	-3.998,86
228	Sukauptos gautinos sumos	1.558.187,97	1.528.165,65	30.022,32
229	Kitos gautinos sumos	355.093,87	328.428,08	26.665,79
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	285.845,29	101.341,26	184.504,03
241	Pinigai bankų sąskaitose	285.845,29	101.341,26	184.504,03
242	Grynųjų pinigai			0,00
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas	-9.061.327,29	-8.950.906,82	-110.420,47
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-280.966,75	-174.611,79	-106.354,96
32	Rezervai	-8.780.360,54	-8.776.295,03	-4.065,51
321	Tikrosios vertės rezervas	-8.780.360,54	-8.776.295,03	-4.065,51
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-32.552.805,33	-30.961.711,26	-1.591.094,07
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-32.552.805,33	-30.961.711,26	-1.591.094,07
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)	-447.185,18	-536.622,25	89.437,07
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-447.185,18	-536.622,25	89.437,07
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-6.100.012,74	-4.906.509,28	-1.193.503,46
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-5.833.491,00	-4.854.765,96	-978.725,04
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-266.521,74	-51.743,32	-214.778,42
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-11.707.813,78	-11.453.863,41	-253.950,37
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-11.679.746,36	-11.417.685,82	-262.060,54
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-28.067,42	-36.177,59	8.110,17
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-12.547.744,80	-12.403.743,31	-144.001,49
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-12.457.205,58	-12.348.474,44	-108.731,14
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-90.539,22	-55.268,87	-35.270,35
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-1.750.048,83	-1.660.973,01	-89.075,82
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.736.706,38	-1.653.335,24	-83.371,14
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-13.342,45	-7.637,77	-5.704,68
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-118.179,61	-212.167,33	93.987,72
51	Ilgalaikiai atidėjimai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-118.179,61	-212.167,33	93.987,72
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos	-42.913,30	-34.384,30	-8.529,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	-39.172,77	-54.761,23	15.588,46
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	-36.093,54	-123.021,80	86.928,26
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-2.230.084,74	-2.240.248,75	10.164,01
61	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-132.783,18	-160.972,47	28.189,29
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis	-2.384,96	-1.321,98	-1.062,98
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-15.269,13	-14.593,85	-675,28
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-115.129,09	-145.056,64	29.927,55
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinos subsidijos			0,00
642	Mokėtinos dotacijos			0,00
643	Mokėtinos finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinos socialinės išmokos	-426.620,17	-438.816,14	12.195,97
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto	-315.813,79	-345.128,55	29.314,76
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto	-81.384,97	-63.799,17	-17.585,80
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos	-29.421,41	-29.888,42	467,01
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Gražintini mokesčiai			0,00
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos gražintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos	-9.715,28	-1.943,93	-7.771,35
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus	-9.715,28	-1.943,93	-7.771,35
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Gražintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-1.660.966,11	-1.638.516,21	-22.449,90
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-892.708,05	-915.359,60	22.651,55
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-25.306,72	-38.741,47	13.434,75
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-549,90		-549,90
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-742.401,44	-684.415,14	-57.986,30
7KL	Pajamos	-14.639.746,31	-12.857.353,24	-1.782.393,07
70	Finansavimo pajamos	-14.525.603,73	-12.835.531,95	-1.690.071,78
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-1.839.946,33	-2.147.386,38	307.440,05

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-12.685.657,40	-10.688.145,57	-1.997.511,83
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos	-77.626,31	-37.415,23	-40.211,08
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-562.418,57	-469.711,84	-92.706,73
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą	11.584,80		0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus	473.207,46	420.711,81	52.495,65
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	25.504,62	15.778,94	9.725,68
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-30.704,16	-30.289,62	-414,54
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą		310,00	-310,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus	56.208,78	45.758,56	10.450,22
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos	-925,65		-925,65
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-59.403,60		-59.403,60
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos	-828,70		-828,70
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-58.574,90		-58.574,90
77	Kitos pajamos	-1.691,64	-185,00	-1.506,64
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos	-1.691,64	-185,00	-1.506,64
8KL	Sąnaudos	14.555.130,95	12.876.283,32	1.678.847,63
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos	7.161.356,56	5.550.284,93	1.611.071,63
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos	5.835.626,11	5.025.299,79	810.326,32
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos	1.325.524,77	524.578,77	800.946,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos	205,68	406,37	-200,69
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos	1.768.964,22	2.043.565,82	-274.601,60
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos	1.768.964,22	2.043.565,82	-274.601,60
87	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	5.608.222,95	5.272.667,76	335.555,19
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	1.744.790,12	1.653.202,90	91.587,22
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	535.168,52	508.536,34	26.632,18
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1.357.964,09	1.306.828,73	51.135,36
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	160.664,41	165.170,13	-4.505,72
8705	Komandiruočių sąnaudos	10.750,20	4.237,71	6.512,49
8706	Transporto sąnaudos	96.620,47	80.539,49	16.080,98
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	14.585,08	8.982,50	5.602,58
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	385.864,05	359.067,47	26.796,58
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	60.533,47	170.330,05	-109.796,58
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	195.130,26	221.458,99	-26.328,73
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	1.026.108,83	784.360,24	241.748,59
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	20.043,45	9.953,21	10.090,24
88	Kitos veiklos sąnaudos	10.355,58	7.013,69	3.341,89
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	6.231,64	2.751,12	3.480,52
891	Palūkanų sąnaudos	2.933,08	2.524,30	408,78
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	16,36	226,82	-210,46
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos	3.282,20		3.282,20
9KL	Specialiosios sąskaitos	-40.112,57	-114.404,40	74.291,83
91	Nuosavybės metodo įtaka	-40.112,57	-114.404,40	74.291,83
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas	-37.198,77	-114.504,40	77.305,63
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas	-2.913,80	100,00	-3.013,80
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-25 13:35:30

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buvėtinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pasibaigje					Nusavęs kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X	118.361,78	9.139.554,24	X	
1.1	Klavinių sutrikusio intelekto jaunuolių centras	Žalioji g. 17, Klivainiai, Pakruojo raj.	X	X	X	-263,35	7.246,57	Socialinė globa	
1.2	Linkavos socialinių paslaugų centras	Taikos 24, Linkuva, Pakruojo raj.	X	X	X	18.862,28	40.985,35	Socialinė globa	
1.3	Pakruojo suaugusiųjų ir jaunimo švietimo centras	Vyt. Dažbejo g. 63, Pakruojis	X	X	X	-11,76	20,54	Švietimas, buhalterinė apskaita	
1.4	Pakruojo rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	Kęstučio g. 4, Pakruojis	X	X	X	0,00	0,00	Kontrolė ir auditas	
1.5	Pakruojo vaikų lopšelis-darželis "Saulutė"	Vilniaus g. 28, Pakruojis	X	X	X	-483,17	600,86	Bimokyklinis ugdymas	
1.6	Pakruojo vaikų lopšelis darželis "Vysturelis"	Mindaugo g. 8, Pakruojis	X	X	X	2.891,78	8.620,21	Bimokyklinis ugdymas	
1.7	Pakruojo r. Linkavos lopšelis-darželis "Šalmėlis"	Rudens g. 36, Linkuva, Pakruojo raj.	X	X	X	-16,66	553,72	Bimokyklinis ugdymas	
1.8	Pakruojo rajono Rozalimo vaikų darželis	Upės g. 6, Rozalimas, Pakruojo raj.	X	X	X	50,80	62,95	Bimokyklinis ugdymas	
1.9	Pakruojo rajono Žemėlio darželis-daugiafunkcis centras "Ažuolukas"	Lejteno st. 5, Žemėlio sen., Pakruojo raj.	X	X	X	13,25	240,87	Švietimas, kultūrinių poreikių ir laisvalaikio organizavimas	
1.10	Pakruojo rajono Žvėrbonių vaikų darželis	Žvėrboniai, Pakruojo raj.	X	X	X	50,83	158,46	Bimokyklinis ugdymas	
1.11	Pakruojo rajono Babių pagrindinė mokykla	Babių km. Pakruojo raj.	X	X	X	-238,37	162,29	Pagrindinis mokymas	
1.12	Pakruojo rajono Klaviniai pagrindinė mokykla	Žalioji g. 2A, Klivainiai, Pakruojo raj.	X	X	X	352,80	387,18	Pagrindinis mokymas	
1.13	Pakruojo "Adalyno" gimnazija	P. Mašiotų g. 1, Pakruojis	X	X	X	2.238,24	4.074,22	Vidurinis mokymas	
1.14	Pakruojo "Žemynos" pagrindinė mokykla	P. Mašiotų g. 45, Pakruojis	X	X	X	2.540,05	3.188,16	Pagrindinis mokymas	
1.15	Pakruojo r. Lygumų pagrindinė mokykla	Mokyklos g. 7, Lygumai, Pakruojo raj.	X	X	X	367,22	375,03	Pagrindinis mokymas	
1.16	Pakruojo r. Linkavos gimnazija	Gimnazijos g. 32, Linkuva, Pakruojo raj.	X	X	X	218,11	319,49	Vidurinis mokymas	
1.17	Pakruojo r. Pušvino pagrindinė mokykla	A. Vainausko g. 8, Pušvėnys, Pakruojo raj.	X	X	X	445,33	637,76	Pagrindinis mokymas	
1.18	Pakruojo r. Rozalimo pagrindinė mokykla	Upės g. 4, Rozalimas, Pakruojo raj.	X	X	X	1.049,31	1.207,34	Pagrindinis mokymas	
1.19	Pakruojo r. Žemėlio gimnazija	Vyt. Dažbejo g. 8, Žemėlis, Pakruojo raj.	X	X	X	8,41	40,81	Vidurinis mokymas	
1.20	Pakruojo rajono sporto centras	Statybinių g. 3, Pakruojis	X	X	X	-97,24	1.074,84	Sportinė veikla	
1.21	Pakruojo rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba	L. Giros g. 3, Pakruojis	X	X	X	0,00	0,00	Priešgaisrinė tarnybos veikla	
1.22	Pakruojo kultūros centras	Vienybės a. 1, Pakruojis	X	X	X	-11,43	185,78	Aktyvaus bendruomenės gyvenimo skatinimo	
1.23	Pakruojo rajono savivaldybės Juozo Paukštelio viešoji biblioteka	Vyt. Dažbejo g. 41, Pakruojis	X	X	X	0,00	0,00	Informacinė, kultūrinė	
1.24	Pakruojo rajono savivaldybės administracija	Kęstučio g. 4, Pakruojis	X	X	X	87.069,16	9.061.327,29	Viešasis administravimas	
1.25	Pakruojo Juozo Palainio muzikos mokykla	Prof. S. Užinsko g. 43, Pakruojis	X	X	X	726,60	2.872,61	Neformalus vaikų švietimas	
1.26	Linkavos specialioji mokykla	Gimnazijos g. 30, Linkuva, Pakruojo raj.	X	X	X	715,39	1.979,64	Pagrindinis mokymas	
1.27	Pakruojo mėsainių socialinių paslaugų centras	L. Giros g. 3, Pakruojis	X	X	X	314,23	1.368,11	Socialinio darbo veikla nesujungusi su apgyvendinimu	
1.28	Pakruojo rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	L. Giros g. 3, Pakruojis	X	X	X	1.533,56	1.947,78	Sveikatos priežiūra mokyklose	
1.29	Linkavos kultūros centras	Varpo g. 16, Linkuva, Pakruojo raj.	X	X	X	-28,50	-128,50	Aktyvaus bendruomenės gyvenimo skatinimo	
1.30	Pakruojo rajono Stačinių daugiafunkcis centras	Melchioro Vaidulano g. 7, Stačinių km. Pakruojo raj.	X	X	X	64,91	44,88	Švietimas, kultūrinė, meninė ir pramonės organizavimas	
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	200,00	151.165,72	X	-42.053,06	492.716,38	X	
2.1.	VšĮ Pakruojo ligoninė	L. Giros 4, Pakruojis	100,00	71.006,72	X	-42.432,73	-47.993,57	sveikatos apsauga	
2.2.	VšĮ Pakruojo rajono pirminės sveikatos priežiūros centras	J. Basanavičiaus g. 4, Pakruojis	100,00	80.159,00	X	379,67	540.709,95	žmonių gydymoji veikla	
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	158,00	113.448,17	X	399.467,00	1.636.599,92	X	
3.1.	VšĮ Pakruojo vaikų ir jaunimo klubas prie Pakruojo r. PK	Vyt. Dažbejo g. 15, Pakruojis	50,00	28,96	X	0,00	57,92	nepilnamečių užimtumo organizavimas	
3.2.	VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	Lukšo g. 8, Šiauliai	8,00	97.368,47	X	390.923,00	1.608.029,00	Šiaulių apskrities komunalinių atliekų tvarkymas	
3.3.	VšĮ Pakruojo verslo informacijos centras	Pergalės g. 1, Pakruojis	100,00	16.050,74	X	8.544,00	28.513,00	informacijos, konsultacijų ir mokymų paslaugų teikimas bei praktinė pagalba verslo subjektams, daugiabučių namų atsinaujinimo programų įgyvendinimas	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X	X	X	X	X	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	X	391,99	5.173.182,13	X	247.778,63	10.858.501,03	X	
5.1.	UAB "Pakruojo vandentiekis"	Pramonės g. 1, Pakruojis	100,00	3.589.505,12	X	60.261,63	3.656.532,03	vandens surinkimas, valymas, tiekimas, nuotekų valymas	
5.2.	AB "Pakruojo autotransportas"	Statybinių g. 9, Pakruojis	91,93	232.912,34	X	-12.750,00	274.094,00	keleivinis keleivių transportas	
5.3.	UAB "Pakruojo šiluma"	Saulėtekio g. 34, Pakruojis	100,00	804.851,50	X	1.046,00	754.197,00	centralizuotas šilumos energijos tiekimas apšildymui ir karšto vandens ruošimui	
5.4.	UAB „Toksika“	Jočiūnų g. 13B, Vilnius	0,06	3.839,89	X	200.900,00	5.880.144,00	atliekų rinkimas, saugojimas, šalinimas, naudojimas, atliekų tvarkymo sistemos kūrimas	
5.5.	UAB "Pakruojo komunaliniekas"	Ryto g. 10, Pakruojis	100,00	542.073,28	X	-1.679,00	293.534,00	atliekų surinkimas, tvarkymas ir šalinimas	
6	Asocijuotieji subjektai	X	45,00	100,00	X	15.244,00	14.569,00	X	
6.1.	VšĮ Lygumų paslaugų centras	Mokyklos g. 7, Lygumų mstl., Pakruojo r. savivaldybė	25,00	50,00	X	-786,00	0,00	gamybinių, socialinių paslaugų teikimas, vietos bendruomenių savanoriškos veiklos darbų koordinavimas; šio metu uolikos nevykdo	
6.2.	VšĮ Guostagalio paslaugų centras	Centrinė g. 7, Guostagalio k., Pakruojo r. savivaldybė	20,00	50,00	X	16.030,00	14.569,00	gamybinių, socialinių paslaugų teikimas, vietos bendruomenių savanoriškos veiklos darbų koordinavimas	
7	Kiti subjektai	X	X	X	X	393.118,66	-2.168.731,28	X	
7.1	Administruojami šiekėlių fondai	X	X	X	X	393.118,66	-2.168.731,28	X	
7.1.1	Pakruojo rajono savivaldybės lėšas	X	X	X	X	393.118,66	-2.168.731,28	Savivaldybės biudžeto vykdymas	
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X	X	X	X	
7.3	Kiti subjektai	X	X	X	X	X	X	X	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Įtraukiami tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

** Teikiama informacija apie tas valstybes ir savivaldybes įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147424273
DL: 2019-04-23 13:35:30

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai									Bendra	
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Višioji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.297.020,85	-25.609,41	-23.973,34	-1.705.055,43	-913.625,59	-428.445,55	-40.344,34	-160.117,24	-212.382,03	-7.731.969,95	-14.538.543,73
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.841.390,12	-20.415,44	-157.419,32	-1.574.19,32	-80.848,26	-372,83			-16.117,85	-163.394,82	-2.279.958,64
1.2	Nusidėjėmų ir amortizacijos	-972.493,64	-2.777,91		-326.784,53	-302,41	-57.458,01		-175,20	-259,13	-213,26	-1.357.964,09
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-82.951,45	-2.085,00		-11.570,84	-5.729,63	-58.327,49				-300,00	-160.664,41
1.4	Komandiruočių	-8.103,20	-75,00		-2.272,00							-10.750,20
1.5	Transporto	-70.441,14			-4.444,93	-2.796,79	-18.924,99				-12,62	-96.630,47
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-10.663,33			-3.721,75	-200,00						-14.585,08
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-21.376,34			-356.421,49	-1.712,00	-3.660,22		-2.358,00		-336,00	-385.864,05
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-60.533,47										-60.533,47
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-49.369,67	-2.481,86		-7.087,76	-67.903,12	-57.890,60	-6.692,61	-100,00		-3.604,64	-195.130,26
1.10	Socialinių išmokų	-2.200,38									-7.158.950,50	-7.161.356,56
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-900,00			-413.989,56	-612.210,83	-35.724,44	-13.260,00	-145.386,53	-180.322,94	-367.169,92	-1.768.964,22
1.13	Kitų paslaugų	-157.354,66	-274,20	-23.973,34	-420.943,25	-222.770,81	-115.005,86	-20.018,90	-12.097,51	-15.682,11	-37.988,19	-1.026.108,83
1.14	Kitos	-19.243,45			-400,00		-400,00					-20.043,45
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-2.314.375,39	-25.900,00	-20.500,00	-948.703,36	-264.275,26	-337.461,67	-27.065,23	-13.309,05	-70.455,98	-7.530.462,10	-11.552.508,04
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.841.089,30	-21.540,00		-153.338,77	-80.908,08	-372,83			-15.725,65	-153.123,99	-2.266.098,62
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-94.897,18	-2.085,00		-11.614,60		-61.827,25					-170.424,03
3.1.3	Komandiruočių	-7.615,00	-75,00		-2.270,00						-300,00	-10.260,00
3.1.4	Transporto	-67.622,19			-4.431,10	-2.776,21	-19.782,81				-150,47	-94.762,78
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-11.352,99			-950,00							-12.302,99
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-31.674,06			-354.371,47	-3.660,22			-2.358,00		-1.181,72	-393.245,47
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-73.950,08	-1.900,00		-3.350,45	-69.844,06	-51.872,07	-6.692,61	-539,00	-40.722,47	-5.170,97	-254.041,71
3.1.8	Socialinių išmokų	-2.600,38			-400,00		-400,00				-7.321.552,90	-7.324.953,28
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-162.025,71	-300,00	-20.500,00	-417.976,97	-191.654,99	-119.011,24	-19.999,79	-10.412,05	-14.007,86	-48.982,05	-1.004.870,66
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-2.966,38										-2.966,38
3.1.12	Kitos išmokos	-18.582,12										-18.582,12

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			B viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Višioji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.233.320,75	-25.653,85	-19.480,11	-1.423.832,77	-455.726,67	-1.071.822,47	-19.457,61	-150.273,59	-163.383,30	-6.303.567,39	-12.866.518,51
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.625.213,55	-21.344,79		-137.224,86		-68.823,40	-190,21			-308.942,43	-2.161.739,24
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos	-1.016.177,85			-241.526,98		-219,04		-175,20	-283,37	-30,04	-1.306.828,73
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-79.322,83	-2.170,00		-10.782,28	-5.579,80	-67.315,22					-165.170,13
1.4	Komandiruočių	-4.143,63			-94,08							-4.237,71
1.5	Transporto	-57.774,99			-6.034,50	-573,09	-15.478,71				-678,20	-80.539,49
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-8.236,30			-746,20							-8.982,50
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-752,13			-355.576,10		-621,24				-2.118,00	-359.067,47
1.8	Nuvertėlimo ir mūrąstų sumų	-170.330,05										-170.330,05
1.9	Sumaudytų ir parduotų atsargų savikaina	-77.617,61	-2.096,71		-6.907,69	-53.143,14	-71.045,21	-50,00	-2.485,51		-8.113,12	-221.458,99
1.10	Socialinių išmokų	-760,00					-406,37				-5.549.118,56	-5.550.284,93
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo				-328.612,92	-340.861,31	-648.011,92	-13.425,00	-139.213,89	-158.712,49	-414.728,29	-2.043.565,82
1.13	Kitų paslaugų	-184.962,67	-42,35	-19.480,11	-336.327,16	-55.350,29	-149.780,08	-5.792,40	-8.398,99	-4.387,44	-19.838,75	-784.360,24
1.14	Kitos	-8.029,14					-1.924,07					-9.953,21
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-2.013.851,42	-25.500,00	-19.480,11	-858.128,28	-98.541,35	-260.534,48	-36.346,68	-12.184,50	-3.859,90	-5.774.176,14	-9.102.602,86
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.574.763,93	-20.670,00		-139.120,97		-51.533,80	-15.004,28		-39,90	-275.788,58	-2.076.921,46
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-98.882,54	-2.170,00		-9.704,44		-56.493,05	-9.500,00				-176.550,03
3.1.3	Komandiruočių	-4.143,63			-94,08							-4.237,71
3.1.4	Transporto	-62.108,70			-4.615,00	-573,09	-10.940,82	-3.100,00			-647,76	-81.985,37
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-8.236,30			-746,20							-8.982,50
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-9.201,01			-357.668,36						-2.739,24	-369.608,61
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-39.365,40	-2.617,65		-6.256,47	-40.744,50	-52.436,05	-50,00	-3.785,51		-5.141,34	-150.396,92
3.1.8	Socialinių išmokų	-760,00					-406,37				-5.428.935,72	-5.430.102,09
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-191.719,60	-42,35	-19.480,11	-339.922,76	-57.223,76	-87.358,17	-8.892,40	-8.398,99	-3.751,00	-60.923,50	-777.712,64
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-1.174,03					-771,02					-1.945,05
3.1.12	Kitos išmokos	-23.496,28					-595,20			-69,00		-24.160,48

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizis	IS viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		271.017,53			811.923,29					1.082.940,82
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		12.111,90			8.493,16	7.102,13				27.707,19
2.1	Parkto turto įsigijimo savikaina		12.111,90			8.493,16	7.102,13				27.707,19
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-7.724,76								-7.724,76
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto		-1.700,50								-1.700,50
3.3	Nurašyto		-6.024,26								-6.024,26
4	Pergrupavimai (+/-)					6.944,83	-7.102,13				-157,30
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		275.404,67			827.361,28	0,00				1.102.765,95
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-249.353,84		X	-705.885,34	X	X			-955.239,18
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-13.544,89		X	-51.797,56	X	X			-65.342,45
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	5.413,03		X		X	X			5.413,03
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X	5.413,03		X		X	X			5.413,03
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X	65,55	X	X			65,55
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-257.485,70		X	-757.617,35	X	X			-1.015.103,05
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		17.918,97			69.743,93	0,00				87.662,90
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		21.663,69			106.037,95					127.701,64

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupto turto nusidėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	10.701,34	1.884.319,44	5.790.772,94	51.003.667,10	427.151,26	481.477,12	700.083,70
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		151.899,40	76.757,72	52.208,61		110.474,96	376.919,94
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		145.323,68				14.862,99	950,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		6.575,72	76.757,72	52.208,61		95.611,97	375.969,94
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-21.828,25	-10.665,80	-415.169,88		-13.143,02	-135.375,30
3.1	Parduoto		-16.180,66	-6.118,80				-11.295,18
3.2	Perduoto		-5.647,59	-4.547,00	-407.391,57		-11.150,15	-124.080,12
3.3	Nurašyto				-7.778,31		-1.992,87	
4	Pergrupavimai (+/-)	1.766,49	-110.465,52	-178.871,07	961.771,08	27.200,00		10.715,94
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	12.467,83	1.903.925,07	5.677.993,79	51.602.476,91	454.351,26	578.809,06	952.344,28
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-347.720,89	-2.490.329,81	-37.519.278,21		-368.806,56	-562.923,32
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X		-31.484,03	-21.535,99		-95.611,97	-254.785,44
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-29.266,81	-77.058,07	-990.378,37		-12.424,32	-19.080,45
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	6.127,04	2.481,15	161.058,05		2.836,55	3.475,44
10.1	Parduoto	X	4.288,81	2.455,89				
10.2	Perduoto	X	1.838,23	25,26	153.279,74		843,68	3.475,44
10.3	Nurašyto	X			7.778,31		1.992,87	
11	Pergrupavimai (+/-)	X	81.556,47	138.778,16	37.781,08		-705,30	
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-289.304,19	-2.457.612,60	-38.332.353,44		-474.711,60	-833.313,77
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-6.417,91	-21.349,13				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X						
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-5.813,80	-13.584,35				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X	737,31	1.331,70				
18.1	Parduoto	X	737,31	1.331,70				
18.2	Perduoto	X						
18.3	Nurašyto	X						
19	Pergrupavimai (+/-)	X	11.494,40	32.497,89				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X						
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X	0,00	-1.103,89				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-4.920,34	X	X	X	8.746.745,27	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	1.542,51	X	X	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	-3.377,83	X	X	X	8.746.745,27	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	9.090,00	1.614.620,88	3.219.277,30	13.270.123,47	9.201.096,53	104.097,46	119.030,51
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	5.781,00	1.530.180,64	3.279.094,00	13.484.388,89	9.173.896,53	112.670,56	137.160,38

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6.503,00	561.654,23		911.342,20	6.336.940,49	175.090,15	68.289.702,97
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		48.507,64		42.150,16	2.562.851,92		3.421.770,35
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		43.785,01		42.150,16	2.562.851,92		2.809.923,76
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		4.722,63					611.846,59
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-24.285,17		-24.666,67	-150.820,86		-795.954,95
3.1	Parduoto							-33.594,64
3.2	Perduoto		-16.616,03		-24.666,67	-150.820,86		-744.919,99
3.3	Nurašyto		-7.669,14					-17.440,32
4	Pergrupavimai (+/-)		254,10			-1.091.631,20		-379.260,18
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	6.503,00	586.130,80		928.825,69	7.657.340,35	175.090,15	70.536.258,19
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-465.541,22	X	-153.217,86	X	X	-41.907.817,87
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*			X		X	X	-403.417,43
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-36.069,17	X	-128.344,45	X	X	-1.292.621,64
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		10.300,22	X	2.873,33	X	X	189.151,78
10.1	Parduoto			X		X	X	10.220,14
10.2	Perduoto		2.631,08	X	2.873,33	X	X	161.491,32
10.3	Nurašyto		7.669,14	X		X	X	17.440,32
11	Pergrupavimai (+/-)			X		X	X	257.410,41
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai			X		X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)		-491.310,17	X	-278.688,98	X	X	-43.157.294,75
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X				-27.767,04
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*			X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				-19.398,15
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)			X				2.069,01
18.1	Parduoto			X				2.069,01
18.2	Perduoto			X				
18.3	Nurašyto			X				
19	Pergrupavimai (+/-)			X				43.992,29
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai			X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)			X				-1.103,89
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	29.298,00	X		X	X	X	8.771.122,93
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	3.033,00	X		X	X	X	4.575,51
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	32.331,00	X		X	X	X	8.775.698,44
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	38.834,00	94.820,63		650.136,71	7.657.340,35	175.090,15	36.153.557,99
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	35.801,00	96.113,01		758.124,34	6.336.940,49	175.090,15	35.125.240,99

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	5.271.029,52	5.001.008,04
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	151.165,72	151.165,72
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	5.119.863,80	4.849.842,32
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienu metų gautinos sumos	12.933,67	25.871,76
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	897,83	1.113,35
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą	49.763,28	
7	Iš viso	5.334.624,30	5.027.993,15

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		70.207,11				1.021,08		71.228,19
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		483.089,76			28,49			483.118,25
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		334.319,94						334.319,94
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		148.769,82			28,49			148.798,31
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-464.891,02			-28,49	-570,19	-62.489,70	-527.979,40
3.1	Parduota		-482,49				-125,27	-62.489,70	-63.097,46
3.2	Perleista (paskirstyta)		-185.925,24			-28,49			-185.953,73
3.3	Sunaudota veikloje		-278.483,29						-278.483,29
3.4	Kiti nurašymai						-444,92		-444,92
4	Pergrupavimai (+/-)							337.421,75	337.421,75
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4-5)		88.405,85			0,00	450,89	274.932,05	363.788,79
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							39.596,13	39.596,13
11.1	Parduota							39.596,13	39.596,13
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-264.326,92	-264.326,92
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)							-224.730,79	-224.730,79
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		88.405,85			0,00	450,89	50.201,26	139.058,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		70.207,11				1.021,08		71.228,19

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rišo tekste.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2.869,84	5.227,91
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	749,46	1.780,43
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	2.120,38	3.447,48
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.869,84	5.227,91

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.008.045,03	1.547.302,40	170,81	1.918.447,69	1.537.452,67	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	93.768,19		170,81	56.860,10	96,27	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	92.518,11			54.687,59		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	170,81		170,81			
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas				96,27	96,27	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	246,32			304,38		
1.3.5	Kitos	832,95			1.771,86		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	4.277,20			4.993,86		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.558.187,97	1.538.216,93		1.528.165,65	1.528.165,65	
1.5.1	Iš biudžeto	1.220.308,73	1.220.308,73		1.183.089,54	1.183.089,54	
1.5.2	Kitos	337.879,24	317.908,20		345.076,11	345.076,11	
1.6	Kitos gautinos sumos	351.811,67	9.085,47		328.428,08	9.190,75	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-49.266,38			-12.146,67		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.958.778,65	1.547.302,40	170,81	1.906.301,02	1.537.452,67	

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojis m., Pakruojis r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	246.331,28	246.331,28	77.410,70	77.410,70
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	246.331,28	246.331,28	77.410,70	77.410,70
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	46,89	46,89	37,87	37,87
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	46,89	46,89	37,87	37,87
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	245,02		245,02	
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-245,02		-245,02	
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	39.467,12		23.892,69	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	39.467,12		23.892,69	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	285.845,29	246.378,17	101.341,26	77.448,57
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	11.453.863,41	8.711.033,33	418,36	71.443,36	-581.868,33	-13.300,00	-7.575.223,27	-62.813,23	-295.739,85			11.707.813,78
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	11.417.685,82	1.033.965,32	46.550,78	71.443,36	-269.616,08	-13.300,00	-606.982,84					11.679.746,36
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	36.177,59	7.677.068,01	-46.132,42		-312.252,25		-6.968.240,43	-62.813,23	-295.739,85			28.067,42
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	12.403.743,31	6.627.649,69	0,00	8.288,48	-235.317,97	-18.154,74	-5.847.223,43	-345.255,96	-45.984,58			12.547.744,80
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	12.348.474,44		1.015.681,94	8.288,48	-127.306,20	-18.154,74	-755.858,30	-14.022,63				12.457.102,99
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	55.268,87	6.627.649,69	-1.015.681,94		-108.011,77		-5.091.365,13	-331.233,33	-45.984,58			90.641,81
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	5.443.131,53	1.621.704,78	0,00	223.854,72	-211.124,54		-487.712,29	-76.309,32	33.653,04			6.547.197,92
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.391.388,21	19.415,71	1.157.742,46	223.854,72	-144.800,33		-405.266,39		38.341,80			6.280.676,18
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	51.743,32	1.602.289,07	-1.157.742,46		-66.324,21		-82.445,90	-76.309,32	-4.688,76			266.521,74
4	Iš kitų šaltinių	1.660.973,01	69.183,50	52.153,00	53.640,91	-12.987,06		-37.553,48	-35.361,05				1.750.048,83
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.653.335,24		53.556,03	53.640,91	-7.041,74		-16.784,06					1.736.706,38
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7.637,77	69.183,50	-1.403,03		-5.945,32		-20.769,42	-35.361,05				13.342,45
5	Iš viso finansavimo sumų	30.961.711,26	17.029.571,30	52.571,36	357.227,47	-1.041.297,90	-31.454,74	-13.947.712,47	-519.739,56	-308.071,39			32.552.805,33

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		11.453.863,41	11.453.863,41		11.707.813,78	11.707.813,78
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		12.403.743,31	12.403.743,31		12.547.744,80	12.547.744,80
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		5.443.131,53	5.443.131,53		6.547.197,92	6.547.197,92
4	Iš kitų šaltinių		1.660.973,01	1.660.973,01		1.750.048,83	1.750.048,83
5	Iš viso		30.961.711,26	30.961.711,26		32.552.805,33	32.552.805,33

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGIJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiūti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	89.145,53	18.448,48	-25.507,94						82.086,07
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	34.384,30	18.448,48	-9.919,48						42.913,30
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	54.761,23		-15.588,46						39.172,77
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	15.915,83		25.507,94			-23.769,68			17.654,09
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	1.321,98		9.919,48			-8.856,50			2.384,96
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	14.593,85		15.588,46			-14.913,18			15.269,13
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	268.078,44		0,00			-116.855,81			151.222,63
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	123.021,80		-86.928,26						36.093,54
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	145.056,64		86.928,26			-116.855,81			115.129,09
4	Iš viso	373.139,80	18.448,48	0,00			-140.625,49			250.962,79

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	15.269,13	15.269,13
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	15.269,13
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	39.172,77	39.172,77
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	54.441,90	X
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	54.441,90	54.441,90

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	25.306,72	25.306,72		38.741,47	38.178,70	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	892.708,05	628,76	643.291,79	915.359,60	4.619,66	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	730.110,77	492.493,14		680.190,13	472.140,96	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	310.049,09	72.431,46		268.944,19	60.895,02	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	545,95	545,95				
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	419.515,73	419.515,73		411.245,94	411.245,94	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12.840,57	327,41		4.225,01	3.322,40	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	549,90	327,41		1.885,99	1.885,99	
5.3	Kitos mokėtinos sumos	12.290,67			2.339,02	1.436,41	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.660.966,11	518.756,03	643.291,79	1.638.516,21	518.261,72	

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	720.975,43	719.679,24
1.1	Pajamos iš rinkliavų	716.042,48	719.445,24
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	4.932,95	234,00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	713.697,38	-719.679,24
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.434.672,81	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	598.669,94	500.444,59
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	607,76	698,21
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	29.025,10	28.196,07
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	562.418,57	469.711,84
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	936,00	867,89
1.6	Kitos	5.682,51	970,58
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-543.930,66	-478.623,30
3	Kitos veiklos sąnaudos	-10.355,58	-7.013,69
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-607,76	-648,79
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	-9.747,82	-6.364,90
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	44.383,70	14.807,60

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-2.279.958,64	-2.161.739,24			183	187
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-2.279.958,64	-2.161.739,24			183	187

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	59.403,60	0,00
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	828,70	1.556,55
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	58.574,90	
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		-1.556,55
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-6.231,64	-2.751,12
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-16,36	-226,82
2.3	Palūkanų sąnaudos	-2.933,08	-2.524,30
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-3.282,20	
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	53.171,96	-2.751,12

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	2.452.416,08	2.348.264,35
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	2.452.416,08	2.348.264,35

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNG TINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	14.090.983,00	15.551.990,00
I	Nematerialusis turtas	47.191,00	65.083,00
II	Materialusis turtas	14.043.792,00	15.486.907,00
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	2.769.667,20	2.266.546,60
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	118.649,00	53.298,00
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	1.094.013,00	1.417.627,00
IV	Kitas trumpalaikis turtas	57,92	57,92
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.556.947,28	795.563,68
	Iš viso turto:	16.860.650,20	17.818.536,60
D	Nuosavas kapitalas	1.636.599,92	1.971.276,92
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	1.233.214,92	1.233.214,92
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	403.385,00	738.062,00
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	399.467,00	71.550,00
V.1	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	3.918,00	666.512,00
E	Dotacijos ir subsidijos	10.352.387,00	11.674.542,00
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	4.871.663,28	4.172.717,68
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3.022.767,00	2.585.205,00
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1.848.896,28	1.587.512,68
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	16.860.650,20	17.818.536,60

Pakruojo rajono savivaldybės administracija, 288733050, Kęstučio g. 4, Pakruojo m., Pakruojo r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424273
D/L: 2019-04-23 13:35:30

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	43.331.888,03	44.534.584,87
I	Nematerialusis turtas	3.884,51	4.469,28
II	Materialusis turtas	43.328.003,52	44.530.115,59
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	2.446.822,60	2.236.304,49
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	732.188,08	304.735,77
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	1.030.149,41	1.258.185,65
IV	Kitas trumpalaikis turtas	157.750,00	
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	526.735,11	673.383,07
	Iš viso turto:	45.778.710,63	46.770.889,36
D	Nuosavas kapitalas	10.858.501,03	10.454.767,63
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	11.729.534,12	11.478.798,40
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	127.712,00	148.754,00
IV	Rezervai	61.327,28	71.291,58
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-1.060.072,37	-1.244.076,35
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	247.778,63	355.623,47
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-1.307.851,00	-1.599.699,82
E	Dotacijos ir subsidijos	29.370.062,26	30.689.118,87
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	5.550.147,34	5.627.002,86
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3.663.298,98	3.327.796,93
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1.886.848,36	2.299.205,93
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	45.778.710,63	46.770.889,36